

Финансовая отчетность АО «KAPITAL SUG'URTA»
согласно МСФО по состоянию на 31 декабря 2018 года
проведена аудиторской организацией ООО «HLB TASHKENT»
(по итогам 2018 года)

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года.

тыс. сум.

Показатели	31.12.2017г.	31.12.2018г.
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы:		
Чистая стоимость основных средств	8 022 470	7 091 446
Инвестиционная собственность		24 937 500
Нематериальные активы		
Инвестиции в ассоциированные компании	20 736 455	5 406 944
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	4 267 590	1 532 800
Долгосрочная дебиторская задолженность		5 097 598
Отложенные налоговые активы		
Прочие финансовые активы (незаверш. стр	4 577 881	
Итого долгосрочные активы:	37 604 396	44 066 288
Текущие активы:		
Товарно материальные запасы	238 763	522 908
Дебиторская задолженность	4 430 826	3 704 546
Расходы оплаченные авансом		529 961
Денежные средства и их эквиваленты	1 243 255	4 133 432
Прочие текущие активы	13 991 610	28 437 073
Итого текущих активов	19 904 454	37 327 920
ИТОГО ПО АКТИВЫ	57 508 850	81 394 208

ПАССИВЫ

Капитал		
Уставной капитал	7 000 000	14 000 000
Добавленный капитал	1 873 486	1 873 486
Резервный капитал	2 231 158	2 890 003
Нераспределенная прибыль	9 791 288	9 348 623
Итого капитал	20 895 932	28 112 112
СТРАХОВЫЕ резервы доля перестраховщиков	29 528 260	47 424 756
Долгосрочные оценочные обязательства		
ОНО		299 588
Долгосрочные оценочные обязательства	1 187 574	1 000 000
Итого долгосрочных обязательств	1 187 574	1 299 588
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	168 825	1 420 583
Авансы полученные, отсроченные доходы	1 851 952	913 852
Задолженность по налогам и сборам	611 079	541 970
Расчеты с персоналом	131 239	196 633
Краткосрочные обязательства по страховым операциям	2 893 430	47 766
Прочие краткосрочные обязательства	240 559	1 436 948
Итого текущие обязательства:	5 897 084	4 557 752
Итого обязательств:	7 084 658	53 282 096
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА	57 508 850	81 394 208

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе на 31 декабря 2018 года.

тыс. сум.

Наименование	31.12.2017г.	31.12.2018г.
Продолжающаяся деятельность		
Доход от оказания страховых услуг, в том числе	25 183 172	36 038 249
Общая сумма страховых премий, нетто	24 955 319	55 462 356
Страховые премии по договорам, переданным в перестрахование	(754 673)	(1 406 362)
Страховые премии по договорам, принятым в перестрахование	404 087	736 550
Изменение резервов (увеличение/уменьшение)	578 439	(18 754 295)
Прочие доходы от страховой деятельности	735 148	751 073

Чистая выручка от оказания страховых услуг	25 918 320	36 789 321
Себестоимость реализованных услуг	(19 767 901)	(23 122 227)
Валовая прибыль	6 150 419	13 667 095
Расходы периода, всего	(7 339 526)	(17 988 092)
Расходы по реализации	(21 453)	(30 564)
Административные расходы	(3 368 862)	(10 266 537)
Прочие операционные расходы	(3 949 211)	(7 690 992)
Прибыль от операционной деятельности	1 938 491	(4 320 997)
Прочие доходы	442 567	1 733 158
Инвестиционный доход (финансовая деятельность)	1 030 713	1 899 316
расходы по финансовой деятельности	(44 522)	(58 696)
Доходы от курсовых разниц	3 574 264	393 524
Резервы прибыли (убытки) по отпускам	(92 143)	(636 948)
Прибыль/Убыток до налогообложения	6 849 370	(990 642)
Налог на прибыль	92 895	(264 444)
Прибыль/Убыток от продолжающейся деятельности	6 756 475	(1 255 086)
Прочий совокупный доход за период	968 454	1 262 009
ОНО	(230 678)	(299 588)
Выплаченные дивиденды по привилегированным акциям	(150 000)	(150 000)
Итого совокупный доход	7 344 251	(442 665)

Консолидированный отчет о собственном капитале на 31 декабря 2018 года.

тыс. сум.

Наименование показателей	Код стр.	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Выкупленные собственные акции	Целевые поступления и прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		2018г.						
Остаток на 31.12.2018 года	010	7000000	1 873 486	2 231 158	9791288	-	-	20 895 932
Эмиссия ценных бумаг	020	7000000		x	x	x	x	-
Переоценка долгосрочных активов	030	x	x		x	x	x	-
Валютная курсовая разница при формировании уставного капитала	040	x		x	x	x	x	-
Отчисления в резервный капитал	050	x	x			x	x	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	060	x	x	x	(1 255 086)	x	x	(1 255 086)
Безвозмездно полученное имущество	070	x	x		x	x	x	0
Полученные средства по целевому назначению	080	x	x	x	x	x		0
Дивиденды уплаченные	090	x	x	x	(150 000)	x	x	(150 000)
Прочие источники формирования собственного капитала	100			658 845	962 421	-	-	1 621 266
Остаток на 31.12.2018 года	110	14 000 000	1 873 486	5 890 003	9 348 623	-	-	28 112 112
Увеличение (+) или уменьшение (-) собственного капитала	120	-	-	(45 265)	7 344 251	-	-	6 298 986

Отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2018 года.

тыс. сум.

Наименование показателей	Код стр.	Приход	Расход
1	2	АУДИТ	4
Операционная деятельность			

Денежные поступления по страховым операциям, всего (стр. 020 + 030 + 040 + 050 + 060), в том числе:	010	54 324 423	X
Денежные поступления в виде страховых премий по договорам страхования и сострахования	020	53 535 208	0,0
Денежные поступления в виде страховых премий по договорам перестрахования	030	789 205	0,0
Денежные поступления от оказания услуг страхового посредника, аджастера, сюрвейера	040	0,0	0,0
Денежные поступления в виде комиссионных вознаграждений, тантьем и сборов по перестрахованию	050	0,0	0,0
Денежные поступления по возмещениям долей убытков по рискам, переданным в перестрахование и ретроцессию	060	0,0	0,0
Денежные выплаты по страховым операциям, всего (стр. 080 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130), в том числе:	070	0,0	8 155 828
Денежные средства, выплаченные в виде страховых премий по договорам перестрахования и ретроцессии	080	0,0	1 899 716
Денежные средства, выплаченные в виде страховых возмещений по договорам страхования и сострахования	090	0,0	7 588 232
Денежные средства, выплаченные в виде возмещений доли убытков по рискам, полученным по перестрахованию и ретроцессии	100	0,0	1 406 361
Денежные средства, выплаченные страховым посредникам в виде вознаграждений за заключение договоров страхования, сострахования и перестрахования	110	0,0	4 917 020
Денежные средства, выплаченные за услуги, оказанные актуариями, аджастерами, сюрвейерами, ассистансами	120	0,0	811 025
Денежные средства, выплаченные на финансирование предупредительных мероприятий	130	0,0	1 533 250
Денежные средства, выплаченные работникам и от их имени	140		6 828 256
Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности	150	16 842 160	0,0
Итого: чистый денежный приток/отток от операционной деятельности (стр. 010 - 070 - 140 + /-150)	160	46 182 499	0,0
Инвестиционная деятельность			
Приобретение и продажа основных средств	170		21 015 317
Приобретение и продажа нематериальных активов	180	0,0	0,0
Приобретение и продажа долгосрочных и краткосрочных инвестиций	190	0,0	21 106 600
Другие денежные поступления и выплаты от инвестиционной деятельности	200	0,0	0,0
Итого: чистый денежный приток/отток от инвестиционной деятельности (стр. 170 + /-180 + /-190 + /-200)	210		42 121 917
Финансовая деятельность			
Полученные и выплаченные проценты	220	1 640 621	0,0
Полученные и выплаченные дивиденды	230		66 123
Денежные поступления от выпуска акций или других инструментов, связанных с собственным капиталом	240	7 000 000	0,0
Денежные выплаты и поступления при выкупе и реализации собственных акций	250	0,0	0,0
Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	260	181 587	
Денежные поступления и выплаты по долгосрочной аренде (лизингу)	270	0,0	351 488
Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности	280		1 934 563
Итого: чистый денежный приток/отток от финансовой деятельности (стр. 220 + /- 230 + 240 + /-250 + /-260 + /-270 + /-280)	290	6 470 034	
Налогообложение			
Уплаченный налог на прибыль	300	0,0	90 222
Уплаченные прочие налоги	310	0,0	7 550 219
Итого: уплаченные налоги (стр. 300 + 310)	320	0,0	7 640 441
Итого: чистый денежный приток/отток от финансово-хозяйственной деятельности (стр. 160 + /-210 + /- 290 - 320)	330	2 890 175	
Сальдо курсовых разниц, образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте	331	0,0	
Денежные средства на начало года	340	1 243 256	
Денежные средства на конец года	350	4 133 432	

**Аудиторское заключение по финансовой отчетности АО «KAPITAL SUG'URTA»
за период с 1 января по 31 декабря 2018 года**

Аудиторская проверка проведена Аудиторской компанией ООО «HLB TASHKENT» в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности (НСАД) и международными финансовой отчетности. Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «KAPITAL SUGURTA», состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31

декабря 2018 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях капитала и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2018 год, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности АО «KAPITAL SUGURTA». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете.

Мы провели аудиторскую проверку в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудиторская проверка включала проведение аудиторские процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность, во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на данную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Достоверность финансовых результатов подтверждена заключением ООО «HLB TASHKENT» от 29 мая 2019 года.

Достоверность годового баланса и финансовой отчетности за 2018 год (в соответствии с НСАД) подтверждается заключением Аудиторской компании от 29 апреля 2019 года (лицензия Министерства Финансов Республики Узбекистан АФ №00802 выдана 09 апреля 2019 года).

Финансовая отчетность по МСФО АО «KAPITAL SUG'URTA» за 2018 год опубликована на официальном сайте компании: www.kapitalsugurta.uz без сокращений.